

Протокол № 6  
засідання Митного комітету Громадської ради при ДФС

**Дата та час проведення:** 27 вересня 2018 року, 11 год. 00 хв.

**Місце проведення:** приміщення 1511 (м. Київ, Львівська площа, 8)

присутні від Державної фіскальної служби України :

1. Войцешук Андрій Дмитрович - в.о. директора Департаменту організації митного контролю
2. Сербайло Анатолій Іштванович – заступник директора Департаменту організації митного контролю
3. Тупальський Сергій Васильович - в.о. директора Департаменту адміністрування митних платежів
4. Поїзд Василь Петрович - директор Департаменту організації протидії митним правопорушенням та міжнародної взаємодії
5. Пивоваров Василь Олександрович - в.о. заступника директора Департаменту – начальник управління таргетингу Департаменту таргетингу та управління митними ризиками
6. Сівірін Олексій Михайлович – заступник директора - начальник управління митних розслідувань та міжнародної взаємодії Департаменту організації протидії митним правопорушенням та міжнародної взаємодії
7. Коренщин Сергій Анатолійович – начальник управління митного аудиту Департаменту аудиту
8. Муромцев Леонід Миколайович - начальник управління заходів нетарифного регулювання ЗЕД Департаменту організації митного контролю

присутні від інститутів громадянського суспільства:

19 членів Митного комітету Громадської ради при ДФС, із них 5 – за довіреністю, та 4 експерти (список присутніх додається)

**ПОРЯДОК ДЕННИЙ:**

1. Щодо проекту "Смарт-митниця": завдання, місія, перспективи, реалізація.
2. Щодо основних тенденцій у сфері протидії митним правопорушенням та боротьби з контрабандою.
3. Щодо рекомендацій Ради бізнес-омбудсмена в частині митної вартості, митного постаудиту та інституту УЕО, наданих у Системному Звіті «Актуальні проблеми бізнесу у митній сфері».
4. Різне.

### **З питання 1 Порядку денного**

**СЛУХАЛИ:**

*Муромцева Л.М.*, який презентував основні засади, на яких базується концепція Смарт-митниці, розтлумачив значення назви, дав визначення Смарт-митниці як сукупності інформаційних та інноваційних процесів, що вже запроваджені та будуть запроваджені в перспективі в процедурах митного контролю та оформлення. Акцентував увагу, що запровадження інформаційних технологій перетворюють митні процедури в швидкий та високотехнологічний процес. Деталізував основні напрями Смарт-митниці, зокрема розповів про автоматизований випуск товарів без участі митного інспектора, митний постаудит, перспективи та поточний стан обміну попередньою інформацією про товари з суміжними країнами та іншими країнами ЄС, систему аналізів ризику та переваги електронного талону, запровадження якого на українськомолдовському кордоні планується найближчим часом. Розповів про нормативне підґрунтя ненадання фіскальною службою статистичної інформації Держпродспоживслужбі.

**ВИСТУПИЛИ:**

*Вдовіна Г.В.* висловила сумніви щодо інноваційної складової презентованої Смарт-митниці та підкреслила, що насамперед треба відновити повноцінну митницю.

Запропонувала провести на базі Митного комітету Громадської ради при ДФС всеукраїнський «круглий стіл» на тему «Митниця очима бізнесу» за участі громадськості, профільних та бізнес-асоціацій, міжнародних експертів, фахівців ДФС та представників законодавчої та виконавчої влади, на якому у тому числі обговорити також доопрацьовану презентацію Смарт-митниці.

*Войцешук А.Д.* зосередив увагу присутніх на конкретних інноваціях Смарт-митниці та зробив аналіз деяких напрямів діяльності у розрізі поточного стану справ та ймовірних перспектив.

Повідомив, що реалізація Смарт-митниці відповідає сучасним тенденціям у митній сфері та базується на основних вимогах Customs blueprints, які містять в узагальненому вигляді передову практику країн-членів ЄС в митній сфері.

Запевнив, що найближчим часом доопрацьована презентація буде винесена на широкий загал.

Розповів про акценти подальшого розвитку митниці на ІТ-технологіях та про міжнародний досвід їх запровадження при здійсненні митних процедур.

Повідомив, що у лютому 2018 року в Брюсселі відбулася сесія Комітету з нарощення потенціалу ВМО на тему «Смарт-митниця – шлях до високого результату та стабільності», напрацювання якої стали основою концепції ДФС.

*Терещенко С.С.* назвав Смарт-митницю – імітацією бурхливої діяльності ДФС, висловив незадоволення непослідовністю ДФС в частині визначення

доктрин розвитку фіскальної служби та поцікавився наскільки Смарт-митниця корелюється зі Стратегічними ініціативами розвитку ДФС до 2020 року.

Зауважив, що на сайті ДФС оприлюднена інша редакція презентації Смарт-митниці. Акцентував увагу на необхідності дотримуватися вимог Конвенцій, до яких приєдналася Україна, зокрема в частині встановлення в пунктах пропуску вагових комплексів, а також закликав до раціонального використання державних коштів при реалізації проектів.

Підкреслив, що в презентованій Смарт-митниці відсутній інститут УЕО та поцікавився нормативною регламентацією повноважень та меж ДФС при здійсненні контролю за ланцюгом поставок товарів.

Зупинився також на питаннях запровадження та функціонування e-tiket, використання сканкопій та на необхідності здійснення моніторингу часу випуску товару, що є світовою практикою. Поцікавився про переваги Смарт-митниці для бізнесу та держави.

*Трусов С.І.* розповів, що під час зустрічі членів Митної комісії Громадської ради при ГУ ДФС у м. Києві з представниками Держпродспоживслужби на адресу ДФС було висловлено зауваження щодо ненадання попередньої інформації, яку отримують митники, статистичної інформації про зовнішньоекономічні операції, для роботи системи аналізу ризиків

Поцікавився, чи запровадження Смарт-митниці врегулює цю проблематику.

*Демченко В.І.* висловив схвальну спільну думку бізнесу щодо широкого впровадження ІТ-технологій та поцікавився, які переваги отримає бізнес від Смарт-митниці.

*Ляденко І.Г.* зауважила, що і бізнес, і громадськість, і представники ДФС бажають суттєвих змін, але успішними вони можуть бути тільки після усунення основної проблеми, яка полягає в тому, що на державному рівні неправильно організовано здійснення митної справи.

**ГОЛОСУВАЛИ:**

**щодо проведення на базі Митного комітету Громадської ради при ДФС всеукраїнського «круглого столу» на тему: «Митниця очима бізнесу»**

«за» - 19

«проти» - 0

«утрималися» - 0

**ВИРІШИЛИ:**

1. Провести на базі Митного комітету Громадської ради при ДФС всеукраїнського «круглого столу» на тему: «Митниця очима бізнесу».

**Відповідальна:**

Вдовіна Г.В.

**Термін виконання:**

листопад 2018 року

**З питання 2 Порядку денного**

**СЛУХАЛИ:**

*Поїзда В.П.*, який навів статистичні дані щодо стану боротьби з митними правопорушеннями.

Повідомив, що протягом поточного року митницями складено 32 тисячі протоколів про ПМП на 1,5 млрд грн.

Підкреслив, що на даному напрямку діяльності ДФС спостерігається позитивна динаміка, а саме: у порівнянні до аналогічного періоду минулого року кількість протоколів збільшилася на 36%, вартість предметів правопорушень – на 25%, а обсяги митних платежів за 3 місяці дії експерименту – на 14,6 млрд грн.

Навів конкретні приклади протидії ухиленню від сплати у повному обсязі митних платежів до держбюджету при митному оформленні товарів, які переміщуються в контейнерах та бусами.

Розповів про результати та методи роботи Департаменту таргетінгу в частині відслідковування ризикових контейнерів та унеможливлення реалізації тіншових схем.

Детально розповів про ситуацію щодо експорту лісу через порти Великої Одеси та заходи ДФС у напрямку мінімізації незручностей та матеріальних збитків для експортерів, а також про системну аналітичну роботу фіскальних органів у цьому напрямку, яка допомогла нормалізувати стан справ та перейти від стовідсоткових переглядів до виключно ризикових.

Закликав профільну громадськість обговорити та підтримати підготовлений ДФС законопроект щодо запровадження кримінальної відповідальності за незаконне переміщення підакцизних товарів.

#### ВИСТУПИЛИ:

*Вдовіна Г.В.*, яка подякувала очільнику Департаменту організації протидії митним правопорушенням та міжнародної взаємодії за паритетну комунікацію з Комітетом та результативну роботу у напрямку протидії «сірим» схемам, а також підкреслила, що суб'єкти ЗЕД відмічають позитивні зрушення та гармонізацію взаємин з представниками управлінь протидії митним правопорушенням при здійсненні митних формальностей.

Висловила занепокоєння можливою активізацією «сірих схем» по заниженню митних платежів, зокрема активізацією «піджаків» на західному кордоні та направленням контейнерів до Польщі, товар з яких потім завозиться в Україну бусами, та закликала вжити заходи по їх упередженню.

Запропонувала очільнику Департаменту направити законопроект щодо запровадження кримінальної відповідальності за незаконне переміщення підакцизних товарів до Комітету для обговорення, підготовки пропозицій та подальшої підтримки.

*Трусов С.І.* висловив сумніви щодо ефективності криміналізації підакцизних товарів, поцікавився статистикою притягнення до кримінальної відповідальності у період до декриміналізації товарної контрабанди та які підрозділи будуть займатися питаннями проваджень у разі криміналізації підакцизних товарів.

Порушив питання щодо низького рівня присутності інформації про роботу митниці у ЗМІ та щодо нагальної потреби повернути у митниці знищені за часів Міндоходів прес-служби.

Повідомив, що наразі посадових осіб, які займалися комунікацією зі ЗМІ та громадськістю переводять до загальних відділів, що є неприпустимим.

*Саргсян І.Л.* зауважила, що підрозділи комунікації при обласних ГУ ДФС працюють гарно, але однобоко, висвітлюючи тільки податкову складову.

*Вдовіна Г.В.* підтримала виступаючих та запропонувала звернутися до керівництва ДФС з пропозицією поновити в митницях підрозділи комунікації зі ЗМІ та громадськістю.

**ГОЛОСУВАЛИ:**

**щодо прийняття інформації начальника Департаменту до відома.**

«за» - 19

«проти» - 0

«утрималися» - 0

**ВИРІШИЛИ:**

1. Взяти інформацію до уваги.

**щодо обговорення підготовленого ДФС законопроекту щодо запровадження кримінальної відповідальності за незаконне переміщення підакцизних товарів**

«за» - 19

«проти» - 0

«утрималися» - 0

**ВИРІШИЛИ:**

1. Обговорити підготовлений ДФС законопроект стосовно криміналізації підакцизних вантажів та направити пропозиції.

**Відповідальна:**

*Вдовіна Г.В.*

**Термін виконання:**

жовтень 2018 року

**щодо направлення до ДФС звернення стосовно поновлення в митницях підрозділів по комунікації зі ЗМІ та громадськістю**

«за» - 19

«проти» - 0

«утрималися» - 0

**ВИРІШИЛИ:**

1. Підготувати та направити до ДФС звернення стосовно поновлення в митницях підрозділів по комунікації зі ЗМІ та громадськістю

**Відповідальна:**

*Вдовіна Г.В.*

**Термін виконання:**

10.10.2018 року

**З питання 3 Порядку денного**

**СЛУХАЛИ:**

*Губарева В.І.*, який ознайомив з ключовими моментами рекомендацій Ради бізнес-омбудсмена в частині митної вартості, митного постаудиту та інституту УЕО, наданих у щоквартальному Системному Звіті «Актуальні проблеми бізнесу у митній сфері».

Зупинився на найбільш ефективних рекомендаціях, а саме щодо фінансової відповідальності фізичних осіб при складанні протоколів про ПМП та щодо відповідальності підприємства у разі виявлення факту недобору митних платежів, стосовно запровадження європейської норми щодо використання фінансової гарантії у вигляді фінансових документів, а не реальних коштів при реалізації 55 статті МКУ, а також щодо перенесення відповідальності на ДФС за наслідки невірного визначення коду.

Зауважив, що тільки ДФС делеговані повноваження визначати код товару та акцентував увагу на прогалинах з боку ДФС в частині консультативно-роз'яснювальної роботи у цьому напрямку.

#### ВИСТУПИЛИ:

*Ляденко І.Г.* схвально відгукнулася про Системний Звіт Ради бізнесомбудсмена.

Зауважила, що в Україні митну вартість використовують як тарифний механізм через домінування фіскальної функції, що призводить до того, що для митників головне визначити не правильну митну вартість, а такий код товару, який дасть більші митні платежі.

*Вдовіна Г.В.*, цілком поділяючи позитивні відгуки членів Комітету, запропонувала додатково опрацювати звіт, підготувати пропозиції та запросити на засідання Комітету представників Ради бізнес-омбудсмена з подальшим винесення обговорення на «круглий стіл» на тему «Митниця очима бізнесу».

#### ГОЛОСУВАЛИ:

**щодо здійснення організаційно-підготовчих заходів до обговорення з представниками Ради бізнес-омбудсмена ключових питань, порушених у Системному Звіті**

«за» - 19

«проти» - 0

«утрималися» - 0

#### ВИРІШИЛИ:

1. Пропозицію підтримати та реалізувати на найближчому засіданні Комітету.

**Відповідальна:**

*Вдовіна Г.В.*

**Термін виконання:**

жовтень 2018 року

#### **З питання 4 Порядку денного**

##### СЛУХАЛИ:

*Стеценка П.І.*, який порушив питання щодо удосконалення механізму наповнення профілю ризику, який генерує «відбір проб та зразків».

Навів конкретний приклад порушеної проблематики, коли АСАУР було згенеровано відбір проб товару «лак паркетний», але після всіх процедур та направлення зразків до Департаменту податкових та митних експертиз з'ясувалося, що методика дослідження таких товарів відсутня.

Запропонував врегулювати проблематику та направити відповідного листа до митниць.

#### ВИСТУПИЛИ:

*Пивоваров В.О.* повідомив, що в АСАУР є декілька профілів ризиків, які можуть згенерувати митну формальність «відбір проб». Розповів, що запроваджено регіональне профілювання ризиків, що, з одного боку, дає можливість митницям самостійно наповнювати профілі, з іншого – спричинювати такі непорозуміння.

Зазначив, що в Департаменті податкових та митних експертиз є відповідний інструментарій по наповненню АСАУР профілями, що дозволяє визначитися з кодами товарів, з якими можна проводити експертизу.

Відмітив, що АСАУР має функцію, яка, базуючись на аналізі «позитивної» та «негативної» історії, генерує частоту спрацювань.

*Бричко О.С.* закликав до модернізації відомчих лабораторій та їх оснащення сучасним обладнанням.

*Саргсян І.Л.* поцікавилася моніторингом спрацювань профілів ризиків та повідомила, що мають місце непоодинокі випадки, коли в рамках одного контракту система постійно генерує одні і ті ж ризики.

#### СЛУХАЛИ:

*Мясоедова В.В.*, який порушив питання щодо притягнення до відповідальності посадових осіб Київської міської митниці за невиконання рішення суду.

#### ВИСТУПИЛИ:

*Вдовіна Г.В.* зауважила, що Комітет вже опрацював цю ситуацію спільно з керівництвом Київської міської митниці, яке конструктивно підійшло до врегулювання проблеми.

*Саргсян І.Л.* підкреслила, що затягування вирішення проблеми полягає в небажанні з боку суб'єкту ЗЕД вести діалог з позиції розумного компромісу та дотримуватися вимог митного законодавства в частині митного оформлення вантажу за рішенням суду.

*Тупальський С.В.* зазначив, що Київською міською митницею ретельно вивчено питання та запропоновано суб'єкту ЗЕД ефективний алгоритм його вирішення. Підкреслив, що посадові особи митниці діяли у відповідності до законодавства та повноважень і не можуть бути притягнуті до кримінальної відповідальності через відсутність підстав.

#### СЛУХАЛИ:

*Марченко В.О.* з інформацією щодо накопичення 500 контейнерів з лісом в Морському порту «Южний».

ВИСТУПИЛИ:

Поїзд В.П., який сказав, що питання експорту ліса є одним із пріоритетних для керівництва фіскальної служби.

Зауважив, що про заходи ДФС у цьому напрямку була надана інформація під час обговорення питання другого порядку денного, та акцентував увагу, що ініційовані Нацполіцією стовідсоткові переогляди наразі поширюються виключно на ризикові контейнери.

Голова Комітету



Г.В. Вдовіна

Секретар



О.М. Криlach



**Список членів та експертів Комітету,  
присутніх на засіданні 27.09.2018**

1. Арасланова Софія Володимирівна
2. Благодир Олексій Сергійович
3. Бричко Олександр Сергійович
4. Вдовіна Галина Володимирівна
5. Головка Ліля Іванівна (за довіреністю)
6. Демченко Віктор Іванович
7. Ізовіт Тетяна Леонідівна (за довіреністю)
8. Крилач Олена Миколаївна
9. Липовський Віталій Всеволодович
10. Марченко Вікторія Олександрівна
11. М'ясоєдов Владислав Вячеславович
12. Олексієнко Дмитро Володимирович
13. Онищенко Людмила Андріївна (за довіреністю)
14. Саргсян Ірина Леонідівна
15. Стеценко Петро Іванович
16. Тасліцький Герман Ігорович (за довіреністю)
17. Трусов Сергій Іванович
18. Циганенко Олег Владиславович (за довіреністю)
19. Чорний Валерій Іванович

**Експерти:**

1. Андреев О.А.
2. Губарев Валерій Іванович
3. Ляденко Ірина Григорівна
4. Терещенко Сергій Степанович

Секретар



О.М. Крилач